

DOANH NGHIỆP

Tên đơn vị: Công ty cổ phần Hoàng Hà.

Địa chỉ: Số 368, phố Lý Bôn, Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

Mã số thuế: 1000272301

**BÁO CÁO
TÀI CHÍNH**

Quý 2 năm 2018

Gồm các biểu:

- | | |
|--|--------------------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán. | Mẫu số: B 01a-DN |
| 2. Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B 09/CDHĐ – DNKLT |
| 3. Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh | Mẫu số: B02a-DN |
| 4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số: B03A-DN |

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**Quý 2 năm 2018**

Tại ngày 30/06/2018

ST T	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30.06.2018	01.01.2018
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		177,555,007,460	150,468,596,780
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	4,278,597,209	4,925,590,445
1	Tiền	111		4,278,597,209	4,925,590,445
II	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		144,169,271,189	118,292,502,703
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	87,113,537,529	71,991,105,869
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	30,406,040,056	19,387,321,984
3	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.06	17,980,000,000	17,980,000,000
4	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05a	8,669,693,604	8,934,074,850
III.	Hàng tồn kho	140		27,037,257,173	25,061,417,871
1	Hàng tồn kho	141	V.07	27,037,257,173	25,061,417,871
IV.	Tài sản ngắn hạn khác	150		2,069,881,889	2,189,085,761
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12a	2,064,881,889	2,182,999,911
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	5,000,000	6,085,850
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		403,802,943,275	418,222,679,079
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		3,698,195,727	3,298,195,727
1	Phải thu dài hạn khác	216	V.05b	3,698,195,727	3,298,195,727
II.	Tài sản cố định	220		336,004,936,942	352,786,921,551
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	269,525,725,008	291,283,864,484
	- Nguyên giá	222		394,908,019,565	407,527,586,843
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(125,382,294,557)	(116,243,722,359)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	66,479,211,934	61,503,057,067
	- Nguyên giá	225		86,026,320,375	75,280,865,832
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(19,547,108,441)	(13,777,808,765)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
	- Nguyên giá	228		75,000,000	75,000,000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(75,000,000)	(75,000,000)
III.	Tài sản dở dang dài hạn	240		1,000,000	1,010,196,352
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	1,000,000	1,010,196,352
IV.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		42,332,570,000	42,332,570,000
2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.02	42,332,570,000	42,332,570,000
V	Tài sản dài hạn khác	260		21,766,240,606	18,794,795,449
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12b	21,766,240,606	18,794,795,449
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		581,357,950,735	568,691,275,859

	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30.06.2018	01.01.2018
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		222,033,134,923	214,483,425,826
I.	Nợ ngắn hạn	310		108,361,662,218	89,117,643,678
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	7,941,889,098	4,989,651,617
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	645,000,000	15,000,000
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	4,212,677,411	2,699,198,654
4	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		357,907,282	452,611,083
5	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	7,430,294,751	6,877,736,780
6	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13A	87,369,452,708	74,060,447,461
7	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		404,440,968	22,998,083
II.	Nợ dài hạn	330		113,671,472,705	125,365,782,148
1	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18	10,060,060,990	10,733,586,433
2	Phải trả dài hạn khác	337	V.17b	23,100,000	23,100,000
3	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13B	103,588,311,715	114,609,095,715
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		359,324,815,812	354,207,850,033
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.19	359,324,815,812	354,207,850,033
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		288,401,250,000	288,401,250,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		288,401,250,000	288,401,250,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		932,107,220	932,107,220
3	Quỹ đầu tư phát triển	418		1,444,328,656	300,000,000
4	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		68,547,129,936	64,574,492,813
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		62,884,644,472	26,430,204,287
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5,662,485,464	38,144,288,526
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		581,357,950,735	568,691,275,859

Thái Bình, ngày 17/07/2018

Người lập biểu

Trần Thị Hoài Thương

Kế toán trưởng

Trần Thị Hằng

Tổng Giám Đốc

Lưu Huy Hà



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng VN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II.2018		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		60,297,779,663	77,301,546,920	133,117,612,313	189,714,551,665
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VII.1	60,297,779,663	77,301,546,920	133,117,612,313	189,714,551,665
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	51,631,942,794	59,598,581,813	109,177,836,723	146,403,316,266
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8,665,836,869	17,702,965,107	23,939,775,590	43,311,235,399
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	473,265,897	858,606,368	939,039,568	2,106,274,060
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	5,081,391,587	4,518,412,581	8,980,208,493	9,146,081,953
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,081,391,587	4,517,552,140	8,980,208,493	9,145,221,512
8. Chi phí bán hàng	25				-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.7	3,990,748,647	3,275,667,237	8,886,488,333	6,822,879,830
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		66,962,532	10,767,491,657	7,012,118,332	29,448,547,676
11. Thu nhập khác	31	VII.5	66,548,826	590,505,455	208,548,826	792,076,247
12. Chi phí khác	32	VII.6	38,481,751	408,928,339	40,628,744	413,023,977
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		28,067,075	181,577,116	167,920,082	379,052,270
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		95,029,607	10,949,068,773	7,180,038,414	29,827,599,946
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	93,635,263	2,253,207,125	1,517,552,950	6,029,732,487
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1,394,344	8,695,861,648	5,662,485,464	23,797,867,459
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		196	302	196	817
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		196	302	196	817

Người lập biểu


Trần Thị Hoài Thương

Kế Toán Trưởng


Trần Thị Hằng

Thái Bình, ngày 17/07/2018



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng VN

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	139,752,716,461	146,950,953,065
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(85,097,605,618)	(119,672,147,716)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(19,754,897,000)	(18,682,625,720)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(9,074,912,294)	(9,145,221,512)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(2,547,951,848)	(8,686,990,565)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	4,794,219,135	18,663,518,911
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(8,570,919,344)	(35,514,296,008)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	19,500,649,492	(26,086,809,545)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(15,493,206,000)	(20,565,360,353)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,180,500,000	1,476,363,635
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		25,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	802,296,568	3,202,823,600
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(13,510,409,432)	9,113,826,882
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	66,126,687,515	83,572,142,935
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(64,898,124,811)	(90,837,981,405)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	(7,865,796,000)	(6,969,553,334)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(6,637,233,296)	(14,235,391,804)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(646,993,236)	(31,208,374,467)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4,925,590,445	35,360,760,523
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(860,441)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	4,278,597,209	4,151,525,615

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Thái Bình, ngày 17/07/2018

Tổng Giám Đốc


Trần Thị Hoài Thương


Trần Thị Hằng




Lưu Huy Hà

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

1. Hình thức sở hữu vốn: Là Công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh dịch vụ vận tải hành khách theo tuyến cố định và hợp đồng; taxi; Sửa chữa và bảo dưỡng xe ô tô; ...

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty trong năm hoạt động tài chính là kinh doanh dịch vụ vận tải hành khách bằng xe buýt, taxi, xe chạy tuyến cố định, xe chạy hợp đồng, chuyên phát nhanh, kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng, bến bãi đỗ xe, sửa chữa và bảo dưỡng xe ô tô, kinh doanh xe ô tô

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có Chi nhánh Công ty cổ phần Hoàng Hà tại Hà Nội hạch toán phụ thuộc

Công ty đầu tư góp vốn liên doanh, liên kết với Công ty cổ phần bến xe khách trung tâm Cẩm Phả với tỷ lệ góp vốn 34,67% vốn điều lệ.

Công ty đầu tư góp vốn liên doanh, liên kết với Công ty cổ phần thương mại Thái Bình Xanh với tỷ lệ góp vốn 45,45% vốn điều lệ.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

1. Kỳ kế toán năm: Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Tiền Việt nam đồng.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng.

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.

Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay:

3. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.



4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng hoá tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình.

TSCĐ hữu hình, vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình, thuê tài chính

Khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

- Nhà xưởng	10 – 50 năm
- Thiết bị sản xuất:	6 – 10 năm
- Phương tiện vận tải	6 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng	3 – 5 năm
- Phần mềm máy tính	8 năm
- Phần mềm Đ.hành taxi và phần mềm chuyển phát nhanh	5 năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

6. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

7. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Tài khoản này dùng để phản ánh giá trị hiện có và tình hình biến động tăng, giảm của thuế thu nhập hoãn lại phải trả. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế phát sinh trong năm và thuế suất thuế thu nhập hiện hành

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp. Không phản ánh vào tài khoản này các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả trong kỳ này.

Tài khoản này dùng để hạch toán những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh, nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này cho các đối tượng chịu chi phí để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản dự phòng phải trả hiện có, tình hình trích lập và sử dụng dự phòng phải trả của doanh nghiệp

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

Phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp của doanh nghiệp trong kỳ kế toán. Hạch toán vào tài khoản này số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay; Lãi tỷ giá hối đoái phát sinh và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản (giai đoạn trước hoạt động) khi hoàn thành đầu tư để phân bổ dần; Khoản chênh lệch giữa giá đánh giá lại lớn hơn giá trị ghi sổ của tài sản đưa đi góp vốn liên doanh tương ứng với phần lợi ích của bên góp vốn liên doanh;

15. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

Tài khoản này dùng để phản ánh tình hình phát hành trái phiếu, bao gồm cả trái phiếu chuyển đổi và tình hình thanh toán trái phiếu của doanh nghiệp. Tài khoản này cũng dùng để phản ánh các khoản chiết khấu, phụ trội trái phiếu phát sinh khi phát hành trái phiếu và tình hình phân bổ các khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh hoặc vốn hóa theo từng kỳ.

16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Tài khoản này dùng để phản ánh số chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch đó của doanh nghiệp

Tài khoản này dùng để phản ánh số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động); chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm tài chính và tình hình xử lý số chênh lệch tỷ giá hối đoái đó. Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Thu nhập khác

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản thu nhập khác, các khoản doanh thu ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp.

18. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

19. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Tài khoản này dùng để phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (Đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ

20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Tài khoản này phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán. . . ; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái. . .

21. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (Trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, . .

Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (Tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp, . . .); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (Điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ. . .); chi phí bằng tiền khác (Tiếp khách, hội nghị khách hàng. . .).

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

23. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán.

		Đơn vị tính: Đồng Việt Nam	
		<u>30/06/2018</u>	<u>1/1/2018</u>
01- Tiền			
- Tiền mặt:		3,233,902,466	3,690,080,925
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:		1,044,694,743	1,235,509,520
Cộng		<u>4,278,597,209</u>	<u>4,925,590,445</u>
02 - Các khoản đầu tư tài chính:		30/06/2018	1/1/2018
		<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
+ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết.	42,332,570,000	42,332,570,000	42,332,570,000
+ Công ty cổ phần bến xe khách trung tâm Cẩm Phả(*)	17,332,570,000	17,332,570,000	17,332,570,000
+ Công ty cổ phần thương mại Thái Bình Xanh (**)	25,000,000,000	25,000,000,000	25,000,000,000
Cộng	<u>42,332,570,000</u>	<u>42,332,570,000</u>	<u>42,332,570,000</u>
(*) Công ty góp vốn vào Công ty cổ phần bến xe khách trung tâm Cẩm Phả 17.332.570.000 đồng, tương đương 34,67% vốn điều lệ. Công ty đã góp đủ vốn theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp			
(**) Công ty góp vốn vào Công ty cổ phần thương mại Thái Bình Xanh 25.000.000.000 đồng, tương đương 45,45% vốn điều lệ. Công ty đã góp đủ vốn theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp			
03. Phải thu của khách hàng		30/06/2018	1/1/2018
a, Phải thu của khách hàng ngắn hạn		<u>87,113,537,529</u>	<u>71,991,105,869</u>
- Công ty cổ phần Hoàng Tân		1,295,454,013	484,141,013
- Công ty cổ phần Thái Bình Xanh		229,747,000	120,399,000
- Các khoản phải thu khách hàng khác.		85,588,336,516	71,386,565,856
Cộng		<u>87,113,537,529</u>	<u>71,991,105,869</u>
04. Trả trước cho người bán		30/06/2018	1/1/2018
Trả trước cho người bán ngắn hạn		<u>30,406,040,056</u>	<u>19,387,321,984</u>
- Công ty tư vấn thiết kế Phương tiện cơ giới đường bộ Thái Bình		2,995,755,056	6,695,817,376
- Chi nhánh Công ty CP ô tô TMT tại Hưng yên - Nhà máy ô tô Cửu Long		-	218,432,790
- Công ty TNHH Ô tô Thái Dương		10,000,000,000	10,000,000,000
- Công ty TNHH thương mại - dịch vụ Huỳnh Gia Phúc		1,036,400,000	905,181,818
- Công ty TNHH Khôi Nguyên Thái Bình		15,200,000,000	-
- Các khoản trả trước người bán khác.		1,173,885,000	1,567,890,000
Cộng		<u>30,406,040,056</u>	<u>19,387,321,984</u>
05. Phải thu khác.		30/06/2018	1/1/2018
		<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
a, Ngắn hạn.		<u>8,669,693,604</u>	<u>-</u>
- Tạm ứng	1,682,770,000		2,441,435,000
- Phải thu khác.	6,986,923,604		6,492,639,850
+ Thuế GTGT của tài sản thuê tài chính	3,688,140,428		3,329,722,047
+ Công ty cổ phần du lịch thương mại Tiến Bình	536,243,000		399,500,000
+ Công ty CP ĐT XNK Thăng Long	2,762,540,176		2,762,540,176
+ Phải thu khác			877,627
b, Dài hạn.		<u>3,698,195,727</u>	<u>-</u>
- Ký cược, ký quỹ;	3,698,195,727		3,298,195,727
Cộng		<u>12,367,889,331</u>	<u>-</u>

06. Phải thu về cho vay

	30/06/2018		1/1/2018	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
a. Ngắn hạn	17,980,000,000	-	17,980,000,000	-
+ Công ty Cổ Phần Du Lịch Thương Mại Tiến Bình(*)	17,980,000,000	-	17,980,000,000	-
Cộng	17,980,000,000	-	17,980,000,000	-

(*) Là khoản cho vay theo hợp đồng ngày 02/04/2015 và phụ lục hợp đồng số 10 ngày 02/04/2018 lãi suất 10%/năm

07. Hàng tồn kho

	30/06/2018		1/1/2018	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
- Nguyên liệu, vật liệu.	21,865,463,828	-	14,294,512,226	-
- Hàng hoá.	5,009,115,771	-	5,160,699,752	-
- Công cụ dụng cụ;	162,677,574	-	112,830,063	-
- Chi phí sản xuất KD dở dang;	-	-	5,493,375,830	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	27,037,257,173	-	25,061,417,871	-

08. Xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2018	1/1/2018
-Hoán cải xe tuyến thành xe buýt	-	1,010,196,352
- Xây dựng cơ bản (BX Phía Tây)	1,000,000	-
Cộng	1,000,000	1,010,196,352

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình.

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình.					
Số dư 01/01/2018	200,647,747,715	27,717,255,344	169,205,733,458	9,956,850,326	407,527,586,843
- Mua trong năm.	266,550,909	-	224,000,000	-	490,550,909
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán.	-	-	(13,110,118,187)	-	(13,110,118,187)
Số dư 30/06/2018	200,914,298,624	27,717,255,344	156,319,615,271	9,956,850,326	394,908,019,565
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2018	25,454,814,072	14,275,694,637	70,487,016,855	6,026,196,795	116,243,722,359
- Khấu hao trong năm.	3,592,999,513	1,326,874,964	7,841,807,161	490,232,550	13,251,914,188
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán.	-	-	(4,113,341,990)	-	(4,113,341,990)
- Giảm khác.	-	-	-	-	-
Số dư 30/06/2018	29,047,813,585	15,602,569,601	74,215,482,026	6,516,429,345	125,382,294,557
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/01/2018	175,192,933,643	13,441,560,707	98,718,716,603	3,930,653,531	291,283,864,484
Tại ngày 30/06/2018	171,866,485,039	12,114,685,743	82,104,133,245	3,440,420,981	269,525,725,008

10 - Tài sản cố định vô hình.

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm khác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình.					
Số dư đầu năm.			75,000,000		75,000,000
- Mua trong năm.					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp.					-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh.					-
- Tặng khác.					-
- Thanh lý, nhượng bán.					-
- Giảm khác.					-
Số dư cuối năm.			75,000,000	-	75,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm.			75,000,000		75,000,000
- Khấu hao trong năm.					-
- Tặng khác.					-
- Thanh lý, nhượng bán.					-
- Giảm khác.					-
Số dư cuối năm.	-		75,000,000	-	75,000,000
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm.			-	-	-
- Tại ngày cuối năm.			-	-	-

11 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính.

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính.					
Số dư 01/01/2018			75,280,865,832		75,280,865,832
- Thuê tài chính trong năm.			10,745,454,543		10,745,454,543
Số dư 30/06/2018			86,026,320,375	-	86,026,320,375
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2018			13,777,808,765		13,777,808,765
- Khấu hao trong năm.			5,769,299,676		5,769,299,676
Số dư 30/06/2018			19,547,108,441	-	19,547,108,441
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC					
Tại ngày 01/01/2018			61,503,057,067	-	61,503,057,067
Tại ngày 30/06/2018			66,479,211,934	-	66,479,211,934

12. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

Phí bảo hiểm, phí đăng kiểm xe...

Chi phí trả trước khác

b) Dài hạn

Chi phí đại tu thay thế, đóng mới vỏ xe

Chi phí trả trước khác

Cộng

	30/06/2018	1/1/2017
a) Ngắn hạn	2,064,881,889	2,182,999,911
Phí bảo hiểm, phí đăng kiểm xe...	1,961,776,526	1,975,568,559
Chi phí trả trước khác	103,105,363	207,431,352
b) Dài hạn	21,766,240,606	18,794,795,449
Chi phí đại tu thay thế, đóng mới vỏ xe	21,095,260,943	17,978,322,258
Chi phí trả trước khác	670,979,663	816,473,191
Cộng	23,831,122,495	20,977,795,360

13. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2018		Trong kỳ		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
A. Vay ngắn hạn	87,369,452,708	87,369,452,708	87,892,926,058	74,583,920,811	74,060,447,461	74,060,447,461
a. Vay ngân hàng ngắn hạn	49,332,964,708	49,332,964,708	65,052,142,058	55,186,776,811	39,467,599,461	39,467,599,461
Ngân hàng BIDV Thái Bình (1)	14,995,899,846	14,995,899,846	16,060,899,846	16,044,886,237	14,979,886,237	14,979,886,237
Ngân hàng VCB Thái Bình(2)	34,337,064,862	34,337,064,862	48,991,242,212	39,141,890,574	24,487,713,224	24,487,713,224
b. Vay NH dài hạn đến hạn trả	19,447,696,000	19,447,696,000	9,726,348,000	9,711,348,000	19,432,696,000	19,432,696,000
Ngân hàng BIDV Thái Bình (1)	445,000,000	445,000,000	225,000,000	210,000,000	430,000,000	430,000,000
Ngân hàng VCB Thái Bình (2)	7,200,000,000	7,200,000,000	3,600,000,000	3,600,000,000	7,200,000,000	7,200,000,000
Ngân hàng TMCP Quân Đội (3)	10,593,096,000	10,593,096,000	5,296,548,000	5,296,548,000	10,593,096,000	10,593,096,000
Ngân hàng TMCP An Bình (4)	1,209,600,000	1,209,600,000	604,800,000	604,800,000	1,209,600,000	1,209,600,000
c. Nợ dài hạn TTC đến hạn trả	18,588,792,000	18,588,792,000	13,114,436,000	9,685,796,000	15,160,152,000	15,160,152,000
C.ty CTTC TNHH MTV Ngân hàng Công thương VN	8,963,040,000	8,963,040,000	8,301,560,000	4,872,920,000	5,534,400,000	5,534,400,000
C.ty TNHH MTV CTTC Ngân hàng Á Châu	9,625,752,000	9,625,752,000	4,812,876,000	4,812,876,000	9,625,752,000	9,625,752,000
B. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	103,588,311,715	103,588,311,715	11,820,000,000	22,840,784,000	114,609,095,715	114,609,095,715
Từ năm 2 đến 5 năm					114,609,095,715	114,609,095,715
a. Vay ngân hàng	71,176,777,000	71,176,777,000	-	9,726,348,000	80,903,125,000	80,903,125,000
Ngân hàng BIDV Thái Bình	339,000,000	339,000,000		225,000,000	564,000,000	564,000,000
Ngân hàng VCB Thái Bình	33,884,933,000	33,884,933,000		3,600,000,000	37,484,933,000	37,484,933,000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	33,828,044,000	33,828,044,000		5,296,548,000	39,124,592,000	39,124,592,000
Ngân hàng TMCP An Bình	3,124,800,000	3,124,800,000		604,800,000	3,729,600,000	3,729,600,000

b, Nợ						
thuê tài chính	32,411,534,715	32,411,534,715	11,820,000,000	13,114,436,000	33,705,970,715	33,705,970,715
Công ty CTTC TNHH MTV ngân hàng TMCP Công thương VN	16,459,900,000	16,459,900,000	11,820,000,000	8,301,560,000	12,941,460,000	12,941,460,000
Công ty CTTC TNHH MTV ngân hàng TMCP Á Châu	15,951,634,715	15,951,634,715		4,812,876,000	20,764,510,715	20,764,510,715
Cộng	190,957,764,423	190,957,764,423	99,712,926,058	97,424,704,811	188,669,543,176	188,669,543,176

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2017/416446 ngày 02 tháng 11 năm 2017 với hạn mức cho vay là 15 tỷ đồng. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động trong phục vụ sản xuất kinh doanh. Thời hạn và lãi suất cho vay được xác định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp một phần tài sản cố định là phương tiện vận tải của công ty có tổng giá trị: 9.800.000.001 đồng

- (2) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 021/017/17/00160/VCBTB-KHDN ngày 07 tháng 02 năm 2017 với hạn mức cho vay là 40 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được bảo bằng việc thế chấp tài sản thuộc quyền sở hữu của Công ty theo các hợp đồng thế chấp tài sản kèm giá trị 133.410.000.000 đồng

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

(1) Hợp đồng tín dụng số 01/2015/416446/HDTD ngày 13 tháng 02 năm 2015, giữa Công ty CP Hoàng Hà và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình. Số tiền vay là 1.974.000.000 đồng để đầu tư mua 02 xe ô tô nhãn hiệu Samco 34 chỗ ngồi mới 100% phục vụ vận tải hành khách. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên với lãi suất theo quy định của ngân hàng trong từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo theo hợp đồng thế chấp số 01/2015/416446/HDBD ngày 13 tháng 02 năm 2015.

(2) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 021/050/09/0000288/VCB-TB tháng 06 năm 2009 giữa Công ty CP Hoàng Hà và Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Bình. Hạn mức tín dụng 50.000.000.000 đồng để thanh toán cho các chi phí hợp lý, hợp lệ của dự án đầu tư công trình văn phòng - Bến xe khách Công ty CP Hoàng Hà (không bao gồm lãi vay); Thời hạn vay vốn là 144 tháng, trong đó thời gian ân hạn là 24 tháng kể từ ngày bên vay rút vốn lần đầu tiên. Lãi suất vay vốn được quy định theo thông báo của ngân hàng tại từng thời điểm rút vốn. Khoản vay được đảm bảo bằng toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của Dự án đầu tư công trình Văn phòng - Bến xe khách Công ty CP Hoàng Hà đang được thế chấp tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam.

(3) Hợp đồng cấp tín dụng số 14472.16.755.2376838.TD ngày 18 tháng 05 năm 2016 giữa Công ty Cổ phần Hoàng Hà và Ngân hàng TMCP Quân đội - chi nhánh Thái Bình. Khoản vay có hạn mức tín dụng là 50.000.000.000 đồng để đầu tư mua sắm ô tô mới nguyên chiếc phục vụ hoạt động kinh doanh vận tải hành khách. Thời hạn vay vốn tối đa là 84 tháng, lãi suất vay vốn được quy định tại từng khế ước nhận nợ tại thời điểm. Các khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

Hợp đồng tín dụng số 89826.17.755.2376838.TD ngày 30 tháng 03 năm 2017 với Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thái Bình. Hạn mức tín dụng là 17.600.000.000 đồng để thanh toán tiền mua 20 xe ô tô chở khách 29 chỗ theo hợp đồng mua bán xe số CV15VSA1215106/AH ngày 17 tháng 12 năm 2015 và phụ lục 05 ngày 13 tháng 02 năm 2017 ký giữa Công ty CP Hoàng Hà và Công ty TNHH Ô tô Ngôi sao Việt Nam (Giai đoạn 2 - năm 2017); Thời hạn vay 72 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên trên khế ước nhận nợ; lãi suất được quy định tại từng thời điểm nhận nợ; Tài sản đảm bảo là 20 xe ô tô 29 chỗ Fuso Rosa thuộc sở hữu của công ty CP Hoàng Hà.

(4) Hợp đồng tín dụng số 119/17/TD-TT/XXXI ký ngày 13 tháng 01 năm 2017 với Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Thái Bình. Khoản vay có hạn mức là 15.120.000.000 đồng để đầu tư 50 xe ô tô Hyundai Grand i10 Sendan bản 1.2 MT Base nhập khẩu nguyên chiếc mới 100% để hoạt động kinh doanh taxi với thương hiệu Taxi Hoàng Hà. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày bên vay rút tiền lần đầu tiên. Lãi suất vay vốn được quy định tại thời điểm giải ngân trên từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản hình thành từ vốn vay. Nội dung chi tiết được thể hiện trong Hợp đồng thế chấp tài sản số 121/17/TC-TT/XXXI ngày 13/01/2017; Giấy nhận nợ số 119/17/TD-TT/XXXI.01 ngày 16/1/17, số tiền vay 6.048.000.000 VND, lãi suất cho vay 8,1%/năm trong 12 tháng, sau 12 tháng lãi suất thay đổi theo quy định của ABBANK hoặc phê duyệt cụ thể, kỳ trả nợ đầu tiên là ngày 25/02/2017.

Thông tin chi tiết liên quan đến trả nợ gốc các khoản nợ thuê tài chính:

Khoản Nợ thuê tài chính của Công ty Cổ phần Hoàng Hà và Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam theo các hợp đồng

Hợp đồng cho Thuê tài chính (hợp đồng không hủy ngang) số 01.046/2015/TSC-CTTC ngày 06/08/2015 giữa công ty Cổ phần Hoàng Hà và Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng Công thương Việt Nam; Giá trị cho thuê tạm tính là: 3.870.700.000 đồng (giá bao gồm VAT), Thời hạn cho thuê trong 72 tháng, lãi suất 8,5%/năm trong 06 tháng đầu kể từ ngày ký hợp đồng, sau 06 tháng lãi suất được tính theo quy định của Ngân hàng Công thương Việt Nam, tài sản cho thuê là 05 xe ô tô Toyota Innova 2.0E mới 100%, lắp ráp tại Việt Nam, sản xuất năm 2015. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là: 1.652.860.000 đồng.

Hợp đồng cho Thuê tài chính (hợp đồng không hủy ngang) số 01.105/2017/TSC-CTTC ngày 04/12/2017 giữa công ty Cổ phần Hoàng Hà và Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng Công thương Việt Nam; Giá trị cho thuê tạm tính là: 5.643.900.000 đồng (giá dao gồm VAT), Thời hạn cho thuê trong 72 tháng, lãi suất 8,5%/năm trong 06 tháng đầu kể từ ngày ký hợp đồng, sau 06 tháng lãi suất được tính theo quy định của Ngân hàng Công thương Việt Nam, tài sản cho thuê là 05 xe ô tô Fuso đỏ. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là: 4.133.800.000 đồng.

Hợp đồng cho Thuê tài chính (hợp đồng không hủy ngang) số 01.089/2017/TSC-CTTC ngày 10/10/2017 giữa công ty Cổ phần Hoàng Hà và Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng Công thương Việt Nam; Giá trị cho thuê tạm tính là: 6.054.000.000 đồng (giá dao gồm VAT), Thời hạn cho thuê trong 36 tháng, lãi suất 9,5%/năm trong 03 tháng đầu kể từ ngày ký hợp đồng, sau 03 tháng lãi suất được tính theo quy định của Ngân hàng Công thương Việt Nam, tài sản cho thuê là 08 xe ô tô khách Samco 46 chỗ - Động cơ Hino. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là: 3.998.800.000 đồng.

Hợp đồng cho Thuê tài chính (hợp đồng không hủy ngang) số 01.088/2017/TSC-CTTC ngày 10/10/2017 giữa công ty Cổ phần Hoàng Hà và Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng Công thương Việt Nam; Giá trị cho thuê tạm tính là: 8.966.000.000 đồng (giá dao gồm VAT), Thời hạn cho thuê trong 36 tháng, lãi suất 9,5%/năm trong 03 tháng đầu kể từ ngày ký hợp đồng, sau 03 tháng lãi suất được tính theo quy định của Ngân hàng Công thương Việt Nam, tài sản cho thuê là 12 xe ô tô khách Samco 46 chỗ - Động cơ Hino. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là: 5.923.200.000 đồng.

Hợp đồng cho Thuê tài chính (hợp đồng không hủy ngang) 01.026/2018/TSC-CTTC ngày 23/04/2018 giữa công ty Cổ phần Hoàng Hà và Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng Công thương Việt Nam; Giá trị cho thuê tạm tính là: 11.820.000.000 đồng (giá dao gồm VAT), Thời hạn cho thuê trong 36 tháng, lãi suất 9,5%/năm trong 03 tháng đầu kể từ ngày ký hợp đồng, sau 03 tháng lãi suất được tính theo quy định của Ngân hàng Công thương Việt Nam, tài sản cho thuê là 10 xe ô tô khách Samco . Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là: 9.714.280.000 đồng.

Khoản Nợ thuê tài chính của Công ty Cổ phần Hoàng Hà và Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu theo các hợp đồng:

Hợp đồng cho thuê tài chính số 11.09.13/HĐCTTC-HH2 ngày 13 tháng 03 năm 2014, thuê xe ô tô phục vụ hoạt động kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, thời hạn cho thuê 84 tháng, lãi suất được tính theo quy định của ACB leasing tại từng thời điểm do ACB leasing thông báo. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là : 5.266.238.608 đồng

Hợp đồng cho thuê tài chính số 02.09.15/HĐCTTC-HH1 ngày 17 tháng 09 năm 2015, thuê xe ô tô phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, thời hạn cho thuê 60 tháng, lãi suất được tính theo quy định của ACB leasing tại từng thời điểm do ACB leasing thông báo. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là : 2.789.068.957 đồng

Hợp đồng cho thuê tài chính số 02.09.15/HĐCTTC-HH2 ngày 29 tháng 09 năm 2015, thuê xe ô tô phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, thời hạn cho thuê 60 tháng, lãi suất được tính theo quy định của ACB leasing tại từng thời điểm do ACB leasing thông báo. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là : 2.390.319.150 đồng

Hợp đồng cho thuê tài chính số 01.02.16/HĐCTTC-HH ngày 18 tháng 02 năm 2016, thuê xe ô tô phục vụ hoạt động kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, thời hạn cho thuê 60 tháng, lãi suất được tính theo quy định của ACB leasing tại từng thời điểm do ACB leasing thông báo. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là : 2.658.443.600 đồng

Hợp đồng cho thuê tài chính số 02.02.16/HĐCTTC-HH ngày 27 tháng 02 năm 2016, thuê xe ô tô phục vụ hoạt động kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, thời hạn cho thuê 60 tháng, lãi suất được tính theo quy định của ACB leasing tại từng thời điểm do ACB leasing thông báo. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là : 5.178.433.800 đồng

Hợp đồng cho thuê tài chính số 04.01.16/HĐCTTC-HH ngày 31 tháng 01 năm 2016, thuê xe ô tô phục vụ hoạt động kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, thời hạn cho thuê 60 tháng, lãi suất được tính theo quy định của ACB leasing tại từng thời điểm do ACB leasing thông báo. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là : 1.181.533.600 đồng

Hợp đồng cho thuê tài chính số 05.01.16/HĐCTTC-HH ngày 31 tháng 01 năm 2016, thuê xe ô tô phục vụ hoạt động kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, thời hạn cho thuê 60 tháng, lãi suất được tính theo quy định của ACB leasing tại từng thời điểm do ACB leasing thông báo. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là : 1.886.049.000 đồng

Hợp đồng cho thuê tài chính số 01.12.16/HĐCTTC-HH ngày 07 tháng 12 năm 2016, thuê xe ô tô phục vụ hoạt động kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, thời hạn cho thuê 60 tháng, lãi suất được tính theo quy định của ACB leasing tại từng thời điểm do ACB leasing thông báo. Số nợ thuê tài chính của hợp đồng này tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là : 4.227.300.000 đồng

14. Phải trả người bán	30/06/2018		1/1/2018	
	Số có khả năng		Số có khả	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty cổ phần du lịch TM Tiến Bình	115,044,343	115,044,343	115,044,343	115,044,343
- Công ty TNHH Đại Đức An	415,655,240	415,655,240	415,655,240	415,655,240
- Công ty CP TM Thái Bình Xanh	2,355,323,737	2,355,323,737	465,052,168	465,052,168
- Công ty CP ĐTXNK Thăng Long	3,786,046,132	3,786,046,132	1,269,819,646	1,269,819,646
- Phải trả cho các đối tượng khác	1,269,819,646	1,269,819,646	2,724,080,220	2,724,080,220
Cộng	7,941,889,098	7,941,889,098	4,989,651,617	4,989,651,617

Phải trả người bán là các bên liên quan	30/06/2018		1/1/2018	
	Số có khả năng		Số có khả	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	năng trả nợ
- Công ty Cổ phần Bến xe Trung tâm Cẩm Phả	4,020,000	4,020,000	4,294,500	4,294,500
- Công ty cổ phần thương mại Thái Bình Xanh	2,355,323,737	2,355,323,737	465,052,168	465,052,168
Cộng	2,359,343,737	2,359,343,737	469,346,668	469,346,668

15 Người mua trả tiền trước	30/06/2018		1/1/2018	
	Số có khả năng		Số có khả	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	năng trả nợ
Người mua trả tiền trước ngắn hạn				
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác			645,000,000	15,000,000
Cộng			645,000,000	15,000,000

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số phải thu		Số phải nộp		Số phải thu		Số phải nộp	
	01.01.2018	01.01.2018	30.06.2018	30.06.2018	30.06.2018	30.06.2018	cuối kỳ	cuối kỳ
- Thuế môn bài	5,000,000		4,000,000	4,000,000	5,000,000			
- Thuế GTGT	1,085,850	132,711,985	4,723,186,462	2,383,233,603				2,471,578,994
- Thuế TNDN		2,547,951,848	1,741,098,417	2,547,951,848				1,741,098,417
- Thuế TNCN		18,534,821		18,534,821				
- Thuế khác			7,297,461	7,297,461				
Cộng	6,085,850	2,699,198,654	6,475,582,340	4,961,017,733	5,000,000			4,212,677,411

17. Phải trả khác	30/06/2018		1/1/2018	
	Số có khả năng		Số có khả	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	năng trả nợ
a, Ngắn hạn				
- Công ty CP ĐTXNK Thăng Long			7,054,727,025	6,816,852,355
- Các đối tượng khác			375,567,726	60,884,425
Cộng			7,430,294,751	6,877,736,780

b) Dài hạn	30/06/2018		1/1/2018	
	Số có khả năng		Số có khả	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	năng trả nợ
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			23,100,000	23,100,000
Cộng			23,100,000	23,100,000

18. Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2018		1/1/2018	
	Số có khả năng		Số có khả	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	năng trả nợ
b, Dài hạn				
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện			10,060,060,990	10,733,586,433
Cộng			10,060,060,990	10,733,586,433

19 - Vốn chủ sở hữu.

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu.

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ dự đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư tại ngày 01/01/2017	288,401,250,000	932,107,220	300,000,000	-	41,053,371,345	330,686,728,565
- Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước					38,144,288,526	38,144,288,526
- Tăng khác.						-
- Giảm vốn trong năm						-
- Phân phối lợi nhuận					(14,420,062,500)	(14,420,062,500)
Chi thường cho HĐQT & BKS)					(203,104,558)	(203,104,558)
Số dư tại ngày 31/12/2017	288,401,250,000	932,107,220	300,000,000	-	64,574,492,813	354,207,850,033
- Tăng vốn trong năm nay						-
- Lãi trong năm nay.					5,662,485,464	5,662,485,464
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					(381,442,885)	(381,442,885)
- Trích quỹ đầu tư phát triển			1,144,328,656		(1,144,328,656)	-
- Phân phối lợi nhuận						-
- Giảm khác (*)					(164,076,800)	(164,076,800)
Số dư 30.06.2018	288,401,250,000	932,107,220	1,444,328,656	-	68,547,129,936	359,324,815,812

(*) Lợi nhuận sau thuế giảm 164.076.800 đồng theo kết luận thanh tra Sở Tài Chính số 02/KL - STC ngày 08 tháng 06 năm 2018

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu.

- Vốn góp của các cổ đông.

Cộng

	30/06/2018	1/1/2017
	288,401,250,000	288,401,250,000
<u>Cộng</u>	<u>288,401,250,000</u>	<u>288,401,250,000</u>

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận.

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu.

+ Vốn góp đầu năm.

+ Vốn góp cuối năm.

	30/06/2018	1/1/2018
	288,401,250,000	288,401,250,000
	288,401,250,000	288,401,250,000

d. Cổ phiếu	30/06/2018	1/1/2018
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành.	28,840,125	28,840,125
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng.	28,840,125	28,840,125
+ Cổ phiếu phổ thông.	28,840,125	28,840,125
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành.	28,840,125	28,840,125
+ Cổ phiếu phổ thông.	28,840,125	28,840,125
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành.....	10.000 đồng/CP	10.000 đồng/CP
e. Các quỹ của doanh nghiệp.	30/06/2018	1/1/2018
- Quỹ dự đầu tư phát triển.	1,444,328,656	300,000,000
g. Lãi cơ bản trên cổ phiếu.	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	5,661,091,120	23,797,867,459
Trừ: Quỹ khen thưởng phúc lợi được chia từ LNST của Công ty	0	237,978,675
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	5,661,091,120	23,559,888,784
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ.	28,840,125	28,840,125
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (mệnh giá cổ phiếu là: 10.000 đồng).	196	817

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Đơn vị tính: đồng.	
	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số: 01).		
- Doanh thu bán hàng.	36,607,333,604	41,786,365,839
- Doanh thu cung cấp dịch vụ.	85,771,279,951	80,821,041,190
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	10,738,998,758	67,107,144,636
Cộng	133,117,612,313	189,714,551,665
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
- Giá vốn của hàng hoá đã bán.	32,430,938,821	38,417,674,117
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp.	71,941,069,055	56,747,414,170
- Giá vốn của bất động sản	4,805,828,851	51,238,227,975
Cộng	109,177,836,727	146,403,316,266
3. Doanh thu tài chính.	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay.	938,539,016	1,607,583,460
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	498,690,600
- Lãi chênh lệch tỷ giá	500,552	
Cộng	939,039,568	2,106,274,060
4. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
- Chi phí lãi vay.	8,980,208,493	9,145,221,512
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		860,441
Cộng	8,980,208,493	9,146,081,953
5. Thu nhập khác	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
- Thu thanh lý nhượng bán tài sản	66,548,546	
- Các khoản khác	142,000,280	792,076,247
Cộng	208,548,826	792,076,247
6. Chi phí khác	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
- Các khoản bị phạt chậm nộp	40,628,744	31,042,688
- Giá trị còn lại của tài sản thanh lý		91,961,489
- Các khoản khác		290,019,800
Cộng	40,628,744	413,023,977
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Chi phí nhân công	4,485,050,605	3,892,547,595
Chi phí công cụ dụng cụ	155,167,106	128,833,857
Chi phí khấu hao TSCĐ	857,190,342	851,690,340
Thuế, phí lệ phí	91,595,340	10,368,757
Chi phí dịch vụ mua ngoài	597,743,844	1,063,894,951
Chi phí bằng tiền khác	2,699,740,930	875,544,330
Cộng	8,886,488,167	6,822,879,830
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố.	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu.	25,939,697,374	22,150,604,270
- Chi phí nhân công.	19,752,922,605	19,866,272,810
- Chi phí khấu hao tài sản cố định.	19,021,213,864	16,929,322,643
- Chi phí dịch vụ mua ngoài.	14,503,302,496	74,954,892,011
- Chi phí bằng tiền khác.	3,018,768,226	3,505,193,109
Cộng	82,235,904,565	137,406,284,813

	<u>Từ 01/01/2018</u> <u>đến 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017</u> <u>đến 30/06/2017</u>
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Tổng thu nhập trước thuế thu nhập doanh nghiệp	7,180,038,414	29,827,599,946
- Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	407,726,337	
Cộng: Chi phí không được trừ	407,726,337	321,062,488
+ Chi phí không có hóa đơn chứng từ hợp lệ	367,097,972	290,019,800
+ Các khoản phạt do chậm nộp	40,628,365	31,042,688
- Tổng thu nhập chịu thuế	7,587,764,751	30,148,662,434
- Thu nhập tính thuế	7,587,764,751	30,148,662,434
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>1,517,552,950</u>	<u>6,029,732,487</u>

Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2018.

Người lập biểu



Trần Thị Hoài Thương

Kế toán trưởng



Trần Thị Hằng



Tổng Giám Đốc

Lưu Huy Hà

